

الشركة السعودية لأنابيب الصلب

تقرير لجنة المراجعة السنوي للمساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١. المقدمة:

إن نظام الرقابة الداخلية في الشركة السعودية لأنابيب الصلب (الشركة) مصمم بشكل أساسي لتقديم تأكيد معقول بشأن تحقيق الشركة أهدافها، من جميع النواحي الجوهرية، والتي تشمل إصدار تقارير مالية موثوقة، والامتثال للأنظمة واللوائح والسياسات والإجراءات المعمول بها، وكذلك إدارة المخاطر ضمن المستويات المسموح بها. كما يعد نظام الرقابة الداخلية مهمًا أيضًا في حماية أصول الشركة ومنع الاحتيال.

يتم تطبيق نظام الرقابة الداخلية بناءً على الإرشادات المقدمة والسياسات المعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة بما يتوافق مع اللوائح المعمول بها، وتعتبر إدارة الشركة ("الإدارة") مسؤولة عن تطبيق نظام الرقابة الداخلية والمحافظة عليه.

يتولى مجلس الإدارة مسؤولية الإشراف على تطبيق نظام الرقابة الداخلية بالإضافة إلى المسؤوليات الأخرى المناطة بالإدارة، وتساعد لجنة المراجعة (اللجنة) مجلس الإدارة، من بين أمور أخرى، في القيام بمسؤولياته المتمثلة في مراقبة تطبيق الإدارة لنظام الرقابة الداخلية للشركة وإعداد التقارير المالية على وجه الخصوص.

وفي هذا الصدد، تقوم اللجنة بمراجعة واعتماد خطط المراجعة الداخلية القائمة على أساس تقييم المخاطر والمعدة من قبل إدارة المراجعة الداخلية، بالإضافة إلى مراجعة تقارير نتائج عمليات المراجعة الداخلية المتعلقة بتقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. كما تقوم اللجنة أيضًا من بين الأمور الأخرى، من خلال التواصل بصورة منتظمة مع الإدارة والمراجعين الداخليين والخارجيين، بمراجعة مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المعتمدة وتطبيقها، وكذلك مراجعة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة، وامتثال الشركة للأنظمة واللوائح المعمول بها. يخضع العمل الذي تقوم به اللجنة للائحة عمل اللجنة المعتمدة من مساهمي الشركة.

٢. أعضاء و إجتماعات لجنة المراجعة:

تتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء، عضوان مستقلان من مجلس الإدارة وعضو واحد من خارج مجلس الإدارة.

تسلس	الاسم	صفة العضوية	المنصب
١	سلمان احمد	عضو مجلس إدارة -	رئيس لجنة المراجعة
٢	ماجد الدخيل	عضو مجلس إدارة -	عضو لجنة المراجعة
٣	روجيرو سينيوري	عضو من خارج مجلس الإدارة	عضو لجنة المراجعة

يتمتع أعضاء اللجنة مجتمعين بخبرات معرفية وتطبيقية كبيرة في مايتعلق بمجال المالية والمحاسبة، بالإضافة إلى المراجعة في المملكة العربية السعودية وخارجها.

عقدت اللجنة الاجتماعات التالية خلال عام ٢٠٢٤:

الإجمالي	٨	٧	٦	٥	٤	٣	٢	١	الاسم	تسلسل
	١٧ ديسمبر ٢٠٢٤	٠٤ نوفمبر ٢٠٢٤	٢٢ أكتوبر ٢٠٢٤	١٦ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ يوليو ٢٠٢٤	٢٤ إبريل ٢٠٢٤	١٦ فبراير ٢٠٢٤	٢٩ يناير ٢٠٢٤		
٨	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	سلمان احمد	١
٨	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	ماجد الدخيل	٢
٨	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	روجيرو سينيوري	٣

٣. مهام ومسؤوليات اللجنة:

تشمل مهام ومسؤوليات اللجنة، كما جاءت في اللائحة التي أقرتها الجمعية العامة، مراجعة التقارير المالية والإشراف على عمل المراجع الداخلي والخارجي بالإضافة إلى التحقق من إلتزام الشركة بالقوانين واللوائح المعمول بها. وتقدم اللجنة تقاريرها إلى مجلس الإدارة بشكل دوري فيما يتعلق بالنتائج التي تتوصل لها بشأن هذه المواضيع.

٤. الأنشطة الرئيسية للجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٤:

قامت اللجنة خلال عام ٢٠٢٤ بالأنشطة الواردة في لائحتها المعتمدة من قبل مساهمي الشركة و تم توثيق هذه الأنشطة في محاضر إجتماعات اللجنة خلال العام وتضمنت ما يلي:

- مراجعة القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والقوائم المالية الربع السنوية الموحدة لعام ٢٠٢٤ من خلال مناقشتها مع الإدارة والمراجعين الخارجيين ، ورفع توصياتها إلى مجلس الإدارة.
- مراجعة مسائل متعلقة بالأمن السيبراني.
- مراجعة تقديرات هيئة الزكاة والضرائب والجمارك (ZATCA) للسنوات السابقة مع الإدارة.
- مراجعة مقترحات مراجعي الحسابات الخارجيين والتوصية بتعيينهم للمساهمين والاستفسار عن استقلاليتهم و الاجتماع معهم بشكل دوري ومناقشة نتائج أعمالهم وتقاريرهم.
- مراجعة واعتماد خطط المراجعة الداخلية القائمة على أساس تقييم المخاطر، والإشراف على إدارة المراجعة الداخلية و الاجتماع معها بشكل دوري متمثلة برئيس قسم المراجعة الداخلية ومراقبة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية المعتمدة.
- مراجعة التقارير الصادرة عن إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات.
- مراجعة هيكل إدارة المراجعة الداخلية ومواردها وترشيح رئيس قسم المراجعة الداخلية والتوصية بالأجور والمكافآت.
- مراجعة أهداف وأداء رئيس إدارة المراجعة الداخلية.
- مراجعة السياسات واللوائح وتحديثاتها وتقديم التوصيات حيالها إلى مجلس الإدارة.

- مراجعة ومناقشة التعاملات المقترحة مع الأطراف ذات العلاقة المقدمة من الإدارة ورفع التوصيات حيالها إلى مجلس الإدارة.
- مناقشة و مراجعة التقارير الخاصة بالامتثال للمتطلبات القانونية والتنظيمية ومتابعة تنفيذ التوصيات.

٥. خلاصة رأي لجنة المراجعة:

إن الإدارة مسؤولة عن إنشاء أنظمة رقابة داخلية ومالية وإدارة مخاطر فعالة وشاملة وبتكلفة معقولة والحفاظ عليها، بما يساهم في تحقيق أهدافها ويضمن دقة التقارير المالية وسالمتها والامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها، ولتحديد ومراقبة وإدارة المخاطر التي تهدد الشركة.

لا يمكن لأنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في المؤسسات التي هي بحجم الشركة وطبيعتها أن توفر ضمانات مطلقة من حيث خلوها التام من الأخطاء والسهو، والدقة المطلقة للتقارير المالية، والامتثال الكامل للقوانين واللوائح والسياسات والإجراءات المعمول بها أو الإلغاء التام لمحدوديات إدارة المخاطر، وذلك بغض النظر عن كفاءتها وفعاليتها.

إن لجنة المراجعة، وبناءً على اجتماعاتها الدورية مع الإدارة وقسم المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين والإطلاع على التقارير المقدمة من قبلهم، لم يلفت انتباهها أي نقاط ضعف جوهرية في أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر قد تؤثر على عدل القوائم المالية للشركة وعلى تحقيق أهدافها، أو تتطلب لفت انتباه مساهمي الشركة لها.